

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2024 год
Акционерного общества «Уфимский
мясоконсервный комбинат»

Содержание

1. Сведения об Обществе.....	4
1.1. Общие сведения об Обществе.....	4
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	4
1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества.....	5
1.4. Информация о дополнительной эмиссии акций.....	5
1.5. Информация об аудиторе Общества.....	5
1.6. Краткая характеристика деятельности Общества.....	5
1.7. Численность работников Общества.....	6
1.8. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества.....	6
2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета.....	7
2.1. Основные элементы учетной системы Общества.....	7
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.....	7
2.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений.....	7
2.2.2. Учет аренды.....	8
2.2.3. Учет нематериальных активов.....	9
2.2.4. Учет запасов.....	10
2.2.5. Порядок учета расходов будущих периодов.....	10
2.2.6. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности.....	10
2.2.7. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов.....	11
2.2.8. Порядок учета финансовых вложений.....	11
2.2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	12
2.2.10. Порядок учета займов и кредитов.....	12
2.2.11. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.....	124
2.2.12. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов.....	14
2.2.13. Порядок учета оценочных и условных обязательств.....	14
2.2.14. Порядок учета государственной помощи (субсидий).....	14
2.2.15. Информация по сегментам.....	14
2.3. Изменение Учетной политики в 2025 г.....	14
2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	15
3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества.....	15
3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.....	15
3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества.....	16
3.3. Расчеты по налогу на прибыль за 2024 г.....	17
3.4. Прибыль на одну акцию.....	20
3.5. Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества.....	20
4. Информация о связанных сторонах.....	22
5. Информация о государственной помощи.....	23
6. Информация о событиях после отчетной даты.....	23
7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.....	24
8. Информация о непрерывности деятельности.....	24
9. Информация об участии в совместной деятельности.....	24
10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности.....	24
13. Раскрытие отдельных статей баланса.....	25
а) Нематериальные активы.....	25
б) Основные средства, капитальные вложения.....	25
в) Информация об операциях по договорам аренды (обязательства по аренде).....	25
г) запасы.....	26
д) Финансовые вложения.....	26
е) Прочие внеоборотные активы.....	26
ж) Дебиторская и кредиторская задолженность.....	26
з) Прочие оборотные активы.....	27
и) Кредиты и займы.....	27
к) Денежные средства.....	28
л) Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества.....	28

м) Доходы будущих периодов	28
н) Отражение операций по реорганизации	28

1. Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:
Акционерное общество «Уфимский мясоконсервный комбинат».
Сокращенное наименование: АО «УМКК».

Тел./факс 286-12-40, 286-13-25, 286-13-37 (факс).

Юридический адрес: 450027, г. Уфа, ул. Трамвайная, 4а.

Фактический (почтовый адрес): 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Трамвайная, 4а.

Дата государственной регистрации: 12 августа 1993 года, Свидетельство № 443/93, выданное Главой районной администрации на основании постановления № 1066 от 12.08.1993г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1020202392187.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 00420558,

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12267.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 10.13.1, производство соленого, вареного, запеченого, копченого, вяленого и прочего мяса.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 0273010086.

Код причины постановки на учет (КПП) 027301001.

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

У Общества было открыто обособленное подразделение «Пермское», располагавшееся по адресу: 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.87, КПП - 590345001. Обособленное подразделение «Пермское» было снято с учета 03.05.2024 года (основание: Уведомление МРИ ФНС № 22 по Пермскому краю от 03.05.2024 года № 736952190).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 561 828 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из 56 182 848 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10,00 руб., составляющих 100% уставного капитала.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляло 56 182 848 штук.

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 единственным акционером Общества являлось: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Финанс», ОГРН 5087746400242, ИНН 7706701272, КПП 770901001, юридический адрес 125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ тверской, ул.1-я Тверская-Ямская, д. 21, помещ. № 3/9.

1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

1.4. Информация о дополнительной эмиссии акций

Дополнительной эмиссии акций в отчетном году Обществом не осуществлялось.

1.5. Информация об аудиторе Общества

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г. является аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ООО «Русаудит»), который был утвержден Протоколом заседания Совета директоров №06/28 от 28.06.2024 г.

Место нахождения аудитора: 127015, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, Бутырская улица, дом 76, строение 1, помещение I, Бизнес-центр «Дмитровский».

ООО «Русаудит» зарегистрировано по основному регистрационному номеру 1037700117949 в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

1.6. Краткая характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство соленого, вареного, запеченого, копченого, вяленого и прочего мяса;
- производство мяса в охлажденном виде;
- производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде;
- производство мяса и пищевых субпродуктов в замороженном виде;
- производство шипаной шерсти, сырых шкур и кож крупного рогатого скота, животных семейств лошадиных и оленевых, овец и коз;
- производство животных жиров;
- производство и консервирование мяса птицы;
- производство мяса птицы в охлажденном виде;
- производство мяса птицы в замороженном виде;
- производство жиров домашней птицы;
- производство субпродуктов домашней птицы, пригодных для употребления в пищу;
- производство пера и пуха;
- производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы;
- производство колбасных изделий;
- производство мясных (мясосодержащих) консервов;
- производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов;
- производство кулинарных мясных (мясосодержащих) изделий;
- производство прочей пищевой продукции из мяса или мясных пищевых субпродуктов;

- производство муки и гранул из мяса и мясных субпродуктов, непригодных для употребления в пищу;
- производство нерафинированных животных масел и жиров, их фракций;
- производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах;
- ремонт машин и оборудования;
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- сбор и обработка сточных вод;
- производство электромонтажных работ;
- торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты;
- торговля оптовая продуктами из мяса и мяса птицы;
- торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы;
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная мясом и мясом птицы, включая субпродукты в специализированных магазинах;
- торговля розничная продуктами из мяса и мяса птицы в специализированных магазинах;
- торговля розничная консервами из мяса и мяса птицы в специализированных магазинах;
- торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

1.7. Численность работников Общества

В 2024 году в целом по Обществу среднегодовая численность составила 476 человек, в 2023 году – 507 человек.

Численность работников на 31.12.2024 года 490 человек, на 31.12.2023 года – 511 человек.

1.8. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО) в лице Директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров/участников, Совета Директоров и Генерального директора/Директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

В Совет директоров за отчетный период входили (Решение единственного акционера №06/30 от 30.06.2023г.; №06/28 от 28.06.2024г.):

- Бочкарев Никита Владимирович акциями Общества не владеет;
- Долгов Андрей Викторович, акциями Общества не владеет;
- Долгов Вадим Станиславович, акциями Общества не владеет;
- Семенова Екатерина Вадимовна, акциями Общества не владеет;
- Чеботарев Алексей Александрович, акциями Общества не владеет.

Функции ЕИО в отчетном периоде выполнял Директор:

- с 08.11.2022г. – Мочалов Алексей Иванович на основании Протокола заседания Совета Директоров №10/25 от 25.10.2022г. ЕИО акциями Общества не владеет.

Ревизорами Общества являются (Решение единственного акционера №06/30 от 30.06.2023г.; №06/28 от 28.06.2024г.):

- Куприкова Наталья Ивановна;
- Улыбина Ирина Владимировна.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2024 г. осуществлялось службой главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

Инвентаризации подлежали все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводилась в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2024 году Обществом применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Директора Общества № 355 от 29.12.2023, разработанная в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ, установленными на 2024 год.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, отражены ниже.

2.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Объекты ОС (за исключением продуктивного скота и объектов, подлежащих государственной регистрации (зданий, сооружений, транспортных средств и т.д.), земельных участков), стоимостью менее 100 000 руб., учитывались в бухгалтерском учете и отражались в составе расходов периода, в котором они понесены с организацией контроля сохранности (с использованием забалансового учета).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств погашалась посредством амортизации, начисляемой линейным способом в порядке, установленном п. 35 ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств признавалась общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации являются элементами амортизации объекта ОС и определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года в ходе инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включая объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующие монтажа, находящиеся на складе, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 11901 «Незавершенные капитальные вложения».

2.2.2. Учет аренды

Учет аренды велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, а также Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.06.2016 №111н).

Учет аренды, в котором Общество являлось арендатором

Предмет аренды, признавался на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования актива (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде (ОА).

Исключением являлись случаи, когда:

- 1) срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышала 300 000 руб. и при этом арендатор имел возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Срок аренды определялся Обществом в соответствии с договором аренды. Однако при наличии оснований (например, предыдущих взаимоотношений с контрагентом, бизнес - планов, профессионального суждения и т.д.) Общество определяло срок аренды, исходя из этих условий.

Стоимость ППА погашалась посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизировались.

Обязательства по аренде первоначально оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальной величины.

Дисконтирование производилось:

- с применением ставки, определенной исходя из условий договора аренды;
- по ставке, по которой арендатор по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет аренды, в котором Общество являлось арендодателем

Объекты учета аренды классифицировались арендодателем на дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды по каждому договору аренды, исходя из соответствующих условий договора аренды, а также с учетом того, какая из сторон договора получала экономические выгоды от предмета аренды и несла риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды.

Доходы от операционной аренды признавались равномерно, в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.2.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальный актив (НМА) принимался к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования НМА определялся Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования НМА производилось исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашалась посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сумма амортизационных отчислений по таким нематериальным активам определялась ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Переоценка нематериальных активов не производилась.

2.2.4. Учет запасов.

В отчетном периоде учет запасов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее ФСБУ 5/2019).

Запасами считались активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, кроме специальных средств производства.

В отчетном периоде вновь приобретенные специальные средства производства, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, стоимостью не более 100 000 рублей учитывались на счете 10.10.01 «Спец. оснастка и спец. одежда на складе». Списание стоимости специальных средств производства осуществлялось в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Обществ, с организацией контроля сохранности.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оценивались по средней себестоимости.

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости (обесценения) материальных ценностей.

2.2.5. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Срок и порядок списания устанавливался приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

В состав расходов будущих периодов включались следующие расходы: расходы на страхование (за исключением расходов на добровольное медицинское страхование).

2.2.6. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя их цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленных договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, отражается в бухгалтерском балансе за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывались по каждому обязательству на основании Акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами и приказа (распоряжения) руководителя Общества, и относились на финансовый результат организации.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, принимались к бухгалтерскому учету за балансом в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Списание долга в убыток не являлось аннулированием задолженности. Эта задолженность отражалась за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания.

2.2.7. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов

Порядок учета движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общества относились открытые в кредитных организациях депозитные вклады (депозиты) до востребования, сроком возврата до 30 дней и банковские векселя, принадлежащие Обществу, срок погашения которых на отчетную дату наступил.

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражалась в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.2.8. Порядок учета финансовых вложений

Учет финансовых вложений велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом МФ России от 10.12.2002 г. №126 н.

Финансовые вложения оценивались в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения при их выбытии оценивались по стоимости выбывающей единицы.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, и иные доходы по ценным бумагам учитывались в составе прочих доходов в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». При этом проценты начислялись за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора либо выпуска ценных бумаг.

2.2.9. Порядок учета займов и кредитов

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), в том числе: расходы по страхованию, нотариальные услуги, оценка залога.

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Расходы по займам признавались прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включались равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.2.10. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации, ОС и прочих активов.

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В отчетном периоде учет затрат на производство велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе «Затраты на производство» за отчетный и предыдущий год.

Калькулирование себестоимости продукции производилось в соответствии с Приложением № 13 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета «АО «УМКК» на 2024г. «Методология: Калькуляция себестоимости в мясном производстве».

В составе вспомогательного производства выделяются обособленные структурные единицы (цехи, другие структурные подразделения), которые представляют собой отдельные объекты учета, для каждого из них в плане счетов бухгалтерского учета отводятся синтетические счета и субсчета.

Общепроизводственные расходы включали в себя расходы на организацию и управление отдельными отраслями производства и подразделениями, а также различные производственные затраты, которые непосредственно нельзя отнести на тот или иной вид продукции, так как они относятся к производственному подразделению в целом.

Общехозяйственные расходы включали затраты на управление и обслуживание Общества в целом. Они представляли собой расходы, связанные с осуществлением хозяйственных операций по использованию материальных, трудовых, финансовых и иных ресурсов в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого имущественно-финансового комплекса.

Списание общехозяйственных (накладных) расходов, собранных в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», осуществлялось ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с торговой деятельностью, включая расходы по договору страхования ответственности, в соответствии с которым страхуется ответственность Товаропроизводителя (Поставщика) по договору поставки (купли-продажи) товаров, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими доходами и расходами и отражались в составе прочих доходов и расходов.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в ХХ «Состав прочих доходов и расходов» настоящих Пояснений.

Обществом показываются свернуто прочие доходы и расходы:

- связанные с увеличением и уменьшением резерва одного вида и т.п. (резервов по сомнительным долгам, резерва на отпуск, иных резервов);
- от списания (реализации) объектов ОС и капитальных вложений;
- от уступки прав требования (цессии).

2.2.11. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формировалась в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определялась на основе декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражались в бухгалтерской отчетности (бухгалтерском балансе) развернуто.

2.2.12. Порядок учета оценочных и условных обязательств.

Учет расчетов оценочных и условных обязательств велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом создаются оценочные обязательства, предусмотренные требованиями законодательства Российской Федерации:

- связанные с участием Общества в судебных разбирательствах, в которых Общество участвует в качестве ответчика (пени, штрафы, госпошлина и т.п.),
- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- другие оценочные обязательства.

2.2.13. Порядок учета государственной помощи (субсидий)

Порядок учета бюджетных средств велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000).

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

имелась уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены.

имелась уверенность, что указанные средства будут получены.

2.2.14. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.3. Изменение Учетной политики в 2025 г.

В Учетную Политику Общества на 2025 г. внесены изменения (дополнения), связанные с началом применения Обществом Федерального стандарта бухгалтерского учета №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, с 01.01.2025г.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывалась в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производился по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:	X	X
прочие доходы	600	570
прочие расходы	(1 698)	(557)

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Доллар	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Наименование товаров, работ, услуг	тыс. руб.			
	Выручка без НДС, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
Водоотведение	201	154	(108)	(315)
Водоснабжение	169	134	(89)	(88)
Колбасные изделия, П/Ф, птица, консервы	2 178 334	2 385 962	(1 770 171)	(1 916 271)
Колбасные изделия, П/Ф, птица, консервы	8 395	5 822	(6 779)	(4 462)
Передача ГВС	16	11	(151)	(322)
Передача отопления	980	1 120	(632)	(448)
Прочее мясное сырье техническое и субпродукты; прочие услуги; автоуслуги	305	456	2 077	(26)
ТМЦ для перепродажи	2 838	1	2 750	(1)
Услуги аренды	6 789	20 605	3 532	(8 211)
Итого	2 198 027	2 414 265	1 786 289	(1 930 144)

Себестоимость по элементам затрат раскрыта в таблице 6 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Излишки НЗП, ГП и ТМЦ	7 338	1 830
Доходы от реализации ОС	3 709	2 542
Доходы от реализации МЦ	5 200	3 472
Положительные курсовые разницы	600	570
Возмещение причиненных убытков	98	234
Исправления ошибок прошлых лет по отгрузке и по прочим операциям	2 714	391
Оприходование лома, ТМЦ	3 300	4 200
Прочие доходы	3 984	28
Списание кредиторской задолженности	30	-
Доходы по штрафам и пеням по хозяйственным договорам	54	62
Доходы по штрафам и пеням по налогам	12	-
Резервы под снижение стоимости материалов	-	551
Восстановление резерва по сомнительным долгам (ДЗ)	-	307
Восстановление резерва на демонтаж и утилизацию объекта ОС и восстановление окружающей среды	226	169
Восстановление резерва по премиям	91	601
Восстановление резерва по штрафам	131	-
Федеральные, региональные субсидии и субсидии на меры по сокращению травматизма	-	1 062
Итого прочие доходы	27 487	16 019
Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Амортизация ОС, не используемых в основной деятельности	900	1 004
Депозитарные услуги и услуги по ведению реестра акционеров	49	49
Комиссия за ведение расчетно-кассовых операций	214	198
Компенсация стоимости путевок	48	-
Недостачи НЗП, ГП, МЦ по результатам инвентаризации	5 979	4 041
Материальная помощь	959	3 030
Налог на имущество	2 028	1 978
НДС за счет собств. средств	2 077	2 405
Отрицательные курсовые разницы	1 698	557
Прочие корпоративные социальные расходы	1 262	1 342
Обеспечение питанием	9 278	10 812
Прочие расходы	5 029	1 184
Содержание временно неэксплуатируемых (законсервированных) объектов	120	2 207
Списание затрат незавершенного кап. строительства	38	-
Списание стоимости возвращенной продукции покупателями	4 961	5 002
Расходы по продаже МЦ	4 457	3 482
Резерв по судебным разбирательствам	-	2 860
Резервы под снижение стоимости материалов	788	-
Резервы по отпускам	176	841
Транспортный налог	79	79
Расходы прошлых лет	1 747	2 663
Штрафы и пени, уплаченные по хозяйственным договорам, административные штрафы	2 505	1 985
Итого прочие расходы	44 392	45 719

3.3. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%, в 2023 году - 20%.

Налог на прибыль

тыс. руб.

п/п	Наименование	Строка ОФР	2024	2023
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	x	(2 865)	(737)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период,	x	(3 463)	(4 154)
3	в том числе:			
3.1	Услуги такси	x	(32)	(46)
3.2	Списание ТМЦ, продукции, недостачи	x	(1 873)	(2 944)
3.3	Социальные расходы (благотворительность, материальная помощь, компенсация стоимости путевки и проч.)	x	(809)	(444)
3.4	Расходы на ликвидацию внеоборотных активов	x	-	(8)
3.5	Прочие расходы	x	(749)	(712)
4	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	x	122	1 315
5	в том числе:			
5.1	Исправление ошибок прошлых лет	x	3	1 080
5.2	Прочие доходы	x	119	235
6	Итого: Налог на прибыль (взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10)	2410	(6 206)	(3 576)
7	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	x	14 494	11 535
8	Ставка по налогу на прибыль, %	x	20	20
9	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	(2 899)	(2 307)
10	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(3 307)	(1 269)
10.1	Отложенный налоговый актив		(3 495)	11 040
10.2	Отложенное налоговое обязательство		188	(12 309)

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в бухгалтерском учете был произведен пересчет остатков отложенных налоговых активов (обязательств) по состоянию на 31.12.2024 г. исходя из ставки, применяемой с 2025 г.

Временные и постоянные разницы за 2024 г.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2024
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	232 912	261 819	(279 292)	(8)	215 431
- по амортизации	188	-	(55)	-	133
- арендные обязательства	149 727	-	(4 414)	-	145 313
- по резервам предстоящих расходов (премии и услуги)	850	214 621	(215 160)	-	311
- по обесценению ТМЦ	4 202	290	(842)	-	3 650
- по оплате предстоящих отпусков	19 821	5 480	(4 637)	-	20 664
- по резерву на оплату переработок	-	664	(664)	-	-
- по курсовым разницам	22	310	(332)	-	-
- по резерву под ликвидацию ОС	16 954	-	(167)	-	16 787
- по резервам по сомнительным долгам	931	623	(1 554)	-	-
- по резерву по судебным разбирательствам	-	2 860	-	-	2 860

- по убытку 2021г.	40 217	24 051	(38 547)	(8)	25 713
- по убытку текущего периода	-	12 920	(12 920)	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего	210 382	10 664	(11 603)	(63)	209 380
- по амортизируемому имуществу	62 385	9 305	(5 127)	-	66 563
- по расходам будущих периодов	63	-	-	(63)	-
- по резерву по сомнительным долгам	-	500	(365)	-	135
- по курсовым разницам	21	351	(275)	-	97
-основные средства ППА	66 760	112	(2 055)	-	64 817
-проценты по обязательствам	81 153	-	(3 722)	-	77 431
-по НМА	-	396	(59)	-	337
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	17 315	*	*	*
- по услугам такси	*	160	*	*	*
- по списанию ТМЦ, продукции, недостачам	*	9 365	*	*	*
- по социальным расходам (благотворительность, материальная помощь, компенсация стоимости путевки и проч.)	*	4 045	*	*	*
- по прочим расходам	*	3 745	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	610	*	*	*
-исправление ошибок прошлых лет	*	15	*	*	*
-прочие доходы	*	595	*	*	*

Временные и постоянные разницы за 2023г.

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено	тыс. руб.	
				Начислено/ Списано	31.12.2023
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	171 530	288 854	(233 656)	6 184	232 912
- по амортизации	245	-	(57)	-	188
- арендные обязательства	80 275	73 865	(4 413)	-	149 727
- по резервам предстоящих расходов (премии и услуги)	1 285	182 590	(183 025)	-	850
- по обесценению ТМЦ	2 080	2 651	(529)	-	4 202
- по оплате предстоящих отпусков	19 645	5 037	(4 861)	-	19 821
- по резерву на оплату переработок	-	851	(851)	-	-
- по курсовым разницам	-	362	(340)	-	22
- по резерву под ликвидацию ОС	17 180	-	(226)	-	16 954
- по резервам по сомнительным долгам	-	-	(4 313)	5 244	931
- по убытку от реализации основных средств	10	-	(10)	-	-
- по убытку 2018г.	-	-	(771)	771	-
- по убытку 2019г.	-	-	(177)	177	-
- по убытку 2021г.	50 810	23 498	(34 083)	(8)	40 217
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего	157 170	81 101	(19 555)	(8 334)	210 382
- по амортизируемому имуществу	66 755	3 318	(7 688)	-	62 385
- по расходам будущих периодов	130	120	(187)	-	63
- по резерву по сомнительным долгам	10 635	3 438	(5 739)	(8 334)	-
- по курсовым разницам	15	360	(354)	-	21
Основные средства ППА	29 805	38 803	(1 848)	-	66 760

<i>Проценты по обязательствам</i>	49 830	35 062	(3 739)	-	81 153
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	(20 770)	*	*	*
- по услугам такси, утилизации продукции	*	(230)	*	*	*
- по списанию ТМЦ, продукции, недостачам	*	(14 720)	*	*	*
- по социальным расходам (благотворительность, материальная помощь, компенсация стоимости путевки и проч.)	*	(2 220)	*	*	*
- расходы на ликвидацию внеоборотных активов	*	(40)	*	*	*
- по прочим расходам	*	(3 560)	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	6 575	*	*	*
- по восстановлению резервов	*	-	*	*	*
- по вкладу участника (акционера)	*	-	*	*	*
- исправление ошибок прошлых лет	*	5 400	*	*	*
- по прочим доходам	*	1 175	*	*	*

Изменение отложенного налогового актива (обязательства)

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база,		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2024	2023	2024
Остаток на начало:	171 530	232 912	34 306	46 582
Поступления ОНА	295 038	261 819	59 007	52 364
Выбытие ОНА	(233 656)	(279 300)	(46 731)	(55 859)
Пересчет остатков в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%)	-	-	-	10 771
Остаток на конец	232 912	215 431	46 582	53 858

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2024	2023	2024
Остаток на начало:	157 170	210 317	31 434	42 063
Поступления ОНО:	72 767	10 727	14 553	2 145
Выбытие ОНО	(19 555)	(11 666)	(3 911)	(2 333)
Пересчет остатков в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%)	-	-	-	10 470
Остаток на конец	210 382	209 378	42 076	52 345

Расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее»

Наименование	тыс. руб.	
	2024	2023
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды	(222)	84
Сумма списанных в дебет счета 99 "Прибыли и убытки" отложенных налоговых активов	10 771	(1)
<i>в т.ч. сумма корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025г.</i>	10 771	-
Сумма списанных в кредит счета 99 "Прибыли и убытки" отложенных налоговых активов	-	1 238
Сумма списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств	(10 470)	1 667
<i>в т.ч. сумма корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025г.</i>	(10 470)	-
Итого по строке 2460 «Прочее»	79	2 988

3.4. Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

По итогам 2024г. Обществом получена прибыль 8 200 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций составило 56 182 848 шт.

Базовая прибыль на одну акцию за отчетный год составила 0,15 руб.

За 2023 год базовая прибыль составила 0,06 руб. на одну акцию.

Привилегированные акции отсутствуют.

3.5 Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие риски:

Отраслевые риски

Наиболее сильными внешними факторами, влияющими на отрасль производства мясных продуктов, являются:

- скорость социальных преобразований в РФ и изменение уровня доходов населения;
- изменение предпочтений потребителей, структуры и культуры потребления продуктов питания;
- создание благоприятных условий для инвестирования в агропромышленный комплекс;
- доступность кредитных ресурсов;
- волатильность сырьевых рынков и динамика розничных цен;
- государственная политика и регулирование в области импорта мяса.

В противостояние вышеперечисленным факторам Общество принимает следующие действия:

- повышение качества продукции;
- мониторинг цен в розничных сетях и регулярный мониторинг конкурентной среды;
- оптимизация издержек и внедрение энергосберегающих мероприятий и технологий;

- концентрация маркетинговых усилий с целью производства и продвижения наиболее технологичных и доходных видов продукции;
- выпуск новых видов продукции оптимальных по цене и качеству в новых условиях рынка.

Страновые и региональные риски

Страновой риск – это риск потери стоимости инвестиций, связанный непосредственно с особенностями работы бизнес-среды конкретного государства. Страновой риск является интегральным показателем, включающим в себя комплекс рисков: политический, экономический, трансфертный, правовой, суверенный и т.д.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и, соответственно, подвержено воздействию основных составляющих странового риска, присущего России.

Международные рейтинговые агентства оценивают страновой риск через кредитные рейтинги. Наиболее значимыми факторами, определяющими текущий уровень рейтингов для России, являются:

- ценовая конъюнктура на сырьевые товары (в-основном, на углеводородное сырье);
- политические взаимоотношения с США, странами ЕС и рядом других стран.

Долгосрочный кредитный рейтинг России устанавливается международными рейтинговыми агентствами с учетом достаточно высокого уровня странового риска.

Региональные риски – риски, связанные с ведением бизнеса на территории конкретных регионов России.

Государственные органы власти конкретных регионов могут оказывать влияние на операционные и финансовые результаты деятельности Общества путем внесения изменений в законодательные нормативные акты в рамках своих полномочий.

Общество не располагает информацией о существенных изменениях в среднесрочной перспективе в сфере регулирования бизнес-среды в регионах, на территории которых оно осуществляет свою деятельность.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияния указанных выше событий на деятельность Общества, не приведет к сокращению спроса на готовую продукцию. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым и региональным рискам.

Риски, связанные с налогово-бюджетной политикой Правительства РФ.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является налогоплательщиком в федеральный, региональные и местные бюджеты. В условиях трансформации экономики существует риск изменения налоговых условий функционирования предприятия, налоговое законодательство и особенности налогового учета в РФ часто меняются и поддаются неоднозначному толкованию. Однако в последнее время принято достаточно либеральное налоговое законодательство, Правительство РФ заявляет о дальнейшем уменьшении налогового давления на бизнес и о постоянстве налогового законодательства на среднесрочный период.

Финансовые риски

Общество использует в своей деятельности как собственные, так и заемные средства. Текущее состояние предприятия позволяет привлекать заемные средства с приемлемой (относительно средней на рынке) стоимостью капитала. На величину стоимости капитала значительное влияние оказывает общий уровень рыночного риска. Общество подвержено рискам изменения рыночных ставок. Уменьшает риск положительная кредитная история предприятия.

Доля контрактов в иностранных валютах не значительна. Вне контроля Общества находится рост тарифов на услуги естественных монополий (электроэнергия, газ, железнодорожный транспорт и т.д.). Риски потери прибыли в силу действия данных факторов оцениваются как высокие. Минимизация части рисков данной группы осуществляется за счет модернизации производственного оборудования в сторону уменьшения его энергоемкости. К негативным факторам относится инфляция, в частности, рост цен на сырье, основные и вспомогательные материалы и услуги. Данный уровень риска оценивается как высокий. Общество не прибегает к хеджированию данных рисков, но использует внутренние инструменты и ресурсы, в том числе долгосрочные программы взаимодействия с поставщиками сырья, а также совершенствование системы отбора поставщиков, что позволяет ему гарантировать исполнение принятых на себя обязательств.

Правовые риски

Деятельность Общества не является сильно подверженной правовым рискам, связанным, в частности, с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин. В большей степени обосновано считать деятельность Общества подверженной рискам, связанным с возможностью изменения налогового законодательства, т.к., в частности, увеличение ставок существующих налогов либо введение дополнительных налогов и сборов, которые обязано будет уплачивать Общество, не сможет не сказаться на его общем финансовом состоянии.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

4. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2024г. приведен в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

На 31.12.2024 Городилов А.В. был основным бенефициарным владельцем с долей владения 100 %.

Операции Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций 2023 год	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям 2023 год	Объем операций 2024 год	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям 2024 год	Форма расчетов
принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Реализация продукции (работ, услуг)	25 367	(72)	115 663	400	Форма расчетов безналичная.
принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции от финансовой деятельности (займы выданные)	72 000	235 000	93 400	328 400	Форма расчетов безналичная.
принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение ТМЦ, (работ, услуг),	277 922	(15 762)	253 456	(10 496)	Форма расчетов безналичная.

Задолженности по текущим операциям не являются просроченными и будут погашены согласно условиям договоров.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (директору, главным специалистам, начальникам подразделений и отделов) выплачено в 2024 году – 29 450 тыс. руб., за 2023 год - 29 475 тыс. руб.

Отчисления по страховым взносам по ключевому управленческому персоналу за 2024 год составили – 9 929 тыс. руб., за 2023 год - 9 033 тыс. руб.

Выплаты членам Совета директоров в 2024 году не осуществлялись.

Вознаграждения ключевому персоналу, подлежащих выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты - 27 237 тыс. руб. Отчисления по страховым взносам в сумме 9 642 тыс. руб.

5. Информация о государственной помощи

Информация о видах государственной помощи раскрыта в таблице 9 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Факторов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событием после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, и подлежащими раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2024 год, Общество не имеет.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация об оценочных обязательствах, раскрыта в таблице 7 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2024 год изменены показатели статей Бухгалтерского баланса на начало периода, а именно:

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя	
		до изменения на 31.12.2023	после изменения на 31.12.2023
1190	Прочие внеоборотные активы	19 265	19 252
11902	в т.ч. расходы будущих периодов	126	113
1100	Итого по разделу I	258 020	258 007
1260	Прочие оборотные активы	1 055	1 005
1200	Итого по разделу II	868 917	868 867
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	94 983	94 933
1300	Итого по разделу III	680 426	680 376
1420	Отложенные налоговые обязательства	42 076	42 063
1400	Итого по разделу IV	249 280	249 267
1600	Баланс	1 126 937	1 126 874
1700			

В отчетности за 2024 год изменены показатели статей Отчет об изменении капитала на начало периода, а именно:

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя	
		до изменения на 31.12.2023	после изменения на 31.12.2023
3223	Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	-	(50)
	В том числе	-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	(50)

3200	Величина капитала на 31 декабря 2023г	94 983	94 933
	В том числе	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	94 983	94 933
3600	Чистые активы	680 426	680 376

Изменения показателей Бухгалтерского баланса и Отчета об изменениях капитала, связаны с изменением входящих остатков в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период (31.12.2023г.).

13. Раскрытие отдельных статей баланса

а) Нематериальные активы

Информация о наличии, движении, первоначальной стоимости нематериальных активов и расходов на НИОКР приведена в Таблицах № 1.1; 1.2; 1.3 и 1.4 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

б) Основные средства, капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активом, по незавершенным капитальным вложениям, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, обесценения приведена в Таблицах № 2.1; 2.2; 2.3; 2.4 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю.

Общество осуществляет проверку внеоборотных активов на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 № 217н.

Признаки обесценения в 2024г. отсутствовали.

в) Информация об операциях по договорам аренды (обязательства по аренде)

Общество арендует земельные участки и оборудование для осуществления производственной деятельности. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Общество применило на дату оценки ставку дисконтирования по земельным участкам 6,99 % (ставка, по которой Общество может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды).

Информация о кредиторской задолженности по договорам аренды:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г.
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	67 881	67 141
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	691	740

Информация о движении обязательств по аренде

Год	Остаток на начало	Признано арендных обязательств	Выбыло арендных обязательств	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
-----	-------------------	--------------------------------	------------------------------	--------------------	------------------	-----------------------

2024г.	68 572	-	-	3 722	(4 413)	67 881
2023г.	30 444	38 802	-	3 739	(4 413)	68 572

г) запасы

Запасов в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

При определении текущей рыночной стоимости применялись методы, указанные в Методике формирования резерва под снижения стоимости материальных ценностей, утвержденной в Обществе. Был создан резерв под обесценение стоимости запасов.

тыс. руб.

Наименование видов/групп материально-производственных запасов	Сумма начисленного резерва по состоянию на 31.12.2023г.	Сумма начисленного резерва по состоянию на 31.12.2024г.
Вспомогательные материалы	4 185	3 650
Товары	16	-
Итого	4 201	3 650

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	14 122	20 929	26 532

д) Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют, что отражено в Таблицах № 3.2 и 3.3 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

е) Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя (по группам)	Сальдо на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2024
Незавершенные капитальные вложения	14 368	25 189	(23 265)	16 292	34 882	(31 858)	19 316
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев	114	12	(13)	113	-	(71)	42
Авансы и предварительная оплата, связанная со строительством ОС	6 396	-	(3 549)	2 847	18 655	(2 847)	18 655
ИТОГО:	20 878	25 201	(26 827)	19 252	53 537	(34 776)	38 013

ж) Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Таблице 5 в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

з) Прочие оборотные активы

Наименование показателя (по группам)	Сальдо на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2024
НДС с авансов полученных	751	30 273	(30 102)	922	32 479	(32 233)	1 168
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	15 238	(15 238)	-	12 486	(12 486)	-
Расходы будущих периодов, списания которых не превышает 12 месяцев	209	445	(571)	83	184	(159)	108
Итого:	960	45 956	(45 911)	1 005	45 149	(44 878)	1 276

и) Кредиты и займы

Информация о движении и остатках заёмных средств за 2024 г. отражена в Таблице

тыс. руб.

Наименование	Срок погашения	Остаток на 31.12.2023	Получено/начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Краткосрочные кредиты	2024 г.	-	-	(-)	-
Проценты по краткосрочным кредитам	ежемесячно	-	-	(-)	-
Итого краткосрочные кредиты	х	-	-	(-)	-
Долгосрочные кредиты	2026 г.	139 323	260 677	(-)	400 000
Проценты по долгосрочным кредитам	ежемесячно	-	45 899	(45 899)	-
Итого долгосрочные кредиты	х	139 323	306 576	(45 899)	400 000

Информация о движении и остатках заёмных средств за 2023г. отражена в Таблице

тыс. руб.

Наименование	Срок погашения	Остаток на 31.12.2022	Получено/начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты	2023 г.	-	101 469	(101 469)	-
Проценты по краткосрочным кредитам	ежемесячно	-	1 633	(1 633)	-
Итого краткосрочные кредиты	х	-	103 102	(103 102)	-
Долгосрочные кредиты	2025 г.	-	139 323	(-)	139 323
Проценты по долгосрочным кредитам	ежемесячно	-	6 278	(6 278)	-
Итого долгосрочные кредиты	х	-	145 601	(6 278)	139 323

Погашение задолженности по кредитам и займам производится в соответствии с графиками, утвержденными договорами, по условиям договоров Общество имеет право на досрочное погашение суммы основного долга.

к) Денежные средства

Показатели	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Расчетные счета, в том числе:	214 403	84 046	48 701
- Отделение № 8598 Сбербанка России	-	8	61
- АО "АЛЬФА-БАНК"	209 245	84 031	48 388
- ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	5 158	7	252
Денежные средства в кассе	-	4	2
Итого	214 403	84 050	48 703

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

л) Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества

В течение отчетного года отчислений в резервный фонд, а также расходования средств резервного фонда не осуществлялось.

м) Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочные ДБП		
суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов	-	249
Долгосрочные ДБП		
суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов	-	1 124

н) Отражение операций по реорганизации

В отчетном периоде Общество реорганизацию не осуществляло.

Директор

Главный бухгалтер

«03» марта 2025 года



А.И. Мочалов

Н.В. Бизяева

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	(-)	1 993	(-)	(-)	(-)	(271)	-	-	-	1 993	(271)
	5110	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Нематериальные активы производственного назначения (ИС-Предприятие 8, Клиентская лицензия на 100 рабочих мест)	5101	за 20 24 г.	-	(-)	396	(-)	(-)	(-)	(59)	-	-	-	396	(59)
	5111	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Нематериальные активы непригодного назначения (видеоролики)	5102	за 20 24 г.	-	(-)	1 597	(-)	(-)	(-)	(212)	-	-	-	1 597	(212)
	5112	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 20 24 г.	-	1 993	(-)	(-)
	5190	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)
в том числе: Программное обеспечение	5181	за 20 24 г.	-	396	(-)	(-)
	5191	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)
Видеоролики	5182	за 20 24 г.	-	1 597	(-)	(-)
	5192	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Обесценение	поступило	выбыло объектов		наисчислено амортизации	убыток от обесценения	другие изменения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Обесценение
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	600 579	(391 450)	(16 956)	29 865	(10 090)	10 090	(19 876)	169	-	-	620 354	(401 236)	(16 787)
	5210	за 20 23 г.	540 503	(374 583)	(17 182)	62 030	(1 954)	1 945	(18 812)	226	-	-	600 579	(391 450)	(16 956)
в том числе:	5201	за 20 24 г.	203 001	(113 551)	(16 956)	4 153	-	-	(2 924)	169	-	-	207 154	(116 475)	(16 787)
здания, сооружения и передаточные устройства	5211	за 20 23 г.	202 242	(110 751)	(17 182)	759	-	-	(2 800)	226	-	-	203 001	(113 551)	(16 956)
	5202	за 20 24 г.	318 846	(267 171)	-	21 733	(9 349)	9 349	(14 486)	-	-	-	331 230	(272 308)	-
машины и оборудование	5212	за 20 23 г.	298 389	(253 762)	-	21 201	(744)	735	(14 144)	-	-	-	318 846	(267 171)	-
	5203	за 20 24 г.	9 286	(8 039)	-	3 979	(741)	741	(526)	-	-	-	12 524	(7 824)	-
транспортные средства	5213	за 20 23 г.	9 229	(9 229)	-	1 267	(1 210)	1 210	(20)	-	-	-	9 286	(8 039)	-
	5204	за 20 24 г.	69 446	(2 689)	-	-	-	-	(1 940)	-	-	-	69 446	(4 629)	-
право пользования активом ППА (земельный участок)	5214	за 20 23 г.	30 643	(841)	-	38 803	-	-	(1 848)	-	-	-	69 446	(2 689)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Обесценение	Изменения за период			Обесценение
					затрим за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: приобретение основных средств приобретение ППА (изменение условий договоров аренды)	5240	за 20 24 г.	16 292	-	32 889	(29 865)	-	19 316
	5250	за 20 23 г.	14 368	-	61 992	(62 030)	-	16 292
	5241	за 20 24 г.	16 292	-	32 889	(29 865)	-	19 316
	5251	за 20 23 г.	14 368	-	25 189	(23 227)	-	16 292
	5242	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 20 23 г.	-	-	38 803	(38 803)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 24 г.	за 20 23 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 746	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	568	-	2 109
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	117	117	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	64 817	66 757	29 802
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	652
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	21 958	23 052	19 211
Иное использование основных средств (зают и др.)	5286	191 629	184 616	1 64 321

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: ценные бумаги других организаций</i>	5302	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования</i>	5306	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.	20 23 г.	20 23 г.	20 22 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	296 666	(4 201)	2 405 701	(2 403 684)	4 201	(3 650)	x	298 683	(3 650)
	5420	за 20 23 г.	276 833	(2 675)	2 258 862	(2 239 029)	2 675	(4 201)	x	296 666	(4 201)
<i>в том числе:</i>	5401	за 20 24 г.	237 485	(4 185)	1 523 539	(1 0 715)	4 185	(3 650)	(1 497 924)	252 385	(3 650)
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5421	за 20 23 г.	223 106	(2 675)	1 451 143	(21 877)	2 675	(4 185)	(1 414 887)	237 485	(4 185)
<i>этикетные на вырощивании и откорме</i>	5402	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5422	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	5403	за 20 24 г.	40 928	(-)	877 788	(473 575)	-	(-)	(417 336)	27 805	(-)
	5423	за 20 23 г.	38 152	(-)	799 644	(439 919)	-	(-)	(356 949)	40 928	(-)
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5404	за 20 24 г.	18 253	(16)	4 374	(1 919 394)	16	(-)	1 915 260	18 493	(-)
	5424	за 20 23 г.	15 575	(-)	8 075	(1 777 233)	-	(16)	1 771 836	18 253	(16)
<i>товары отгруженные</i>	5405	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5425	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
<i>расходы будущих периодов</i>	5406	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5426	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
<i>прочие запасы и затраты</i>	5407	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5427	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.	20 23 г.	20 23 г.	20 22 г.	20 22 г.	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.	235 000	(-)	1 064 500	-	(-)	(971 100)	(-)	(-)	(-)	(-)	328 400	(-)
	5521	за 20 23 г.	163 000	(-)	200 000	-	(-)	(128 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	235 000	(-)
<i>в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5502	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
<i>авансы выданные</i>	5503	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5523	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
<i>займы выданные</i>	5504	за 20 24 г.	235 000	(-)	1 064 500	-	(971 100)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	328 400	(-)
	5524	за 20 23 г.	163 000	(-)	200 000	-	(128 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	235 000	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	255 907	(1 577)	3 624 912	-	(3 628 033)	(-)	(-)	(21)	(3 599)	(-)	252 765	(1 249)
	5530	за 20 23 г.	238 757	(5 390)	3 428 962	-	(3 407 540)	(-)	(-)	(4 272)	(2 787)	(-)	255 907	(1 577)
<i>в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 24 г.	225 671	(618)	2 709 231	-	(1 641)	(2 689 787)	(-)	(21)	(1 698)	(-)	245 094	(540)
	5531	за 20 23 г.	196 143	(625)	2 467 496	-	(1 175)	(2 437 968)	(-)	(-)	(1 182)	(-)	225 671	(618)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 24 г.	23 415	(654)	583 922	-	(1 612)	(603 495)	(-)	(-)	(1 873)	(-)	3 842	(393)
	5532	за 20 23 г.	28 539	(242)	573 319	-	(2 017)	(578 443)	(-)	(-)	(1 605)	(-)	23 415	(654)
<i>прочие</i>	5513	за 20 24 г.	6 821	(305)	331 759	-	(39)	(334 751)	(-)	(-)	(28)	(-)	3 829	(316)
	5533	за 20 23 г.	14 075	(4 523)	388 147	-	(54)	(391 129)	(-)	(4 272)	(-)	(-)	6 821	(305)
Итого	5500	за 20 24 г.	490 907	(1 577)	4 689 412	-	(4 599 133)	(-)	(-)	(21)	(3 599)	x	581 165	(1 249)
	5520	за 20 23 г.	401 757	(5 390)	3 628 962	-	(3 535 540)	(-)	(-)	(4 272)	(2 787)	x	490 907	(1 577)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 708	15 459	37 965	36 388	38 939	33 549
<i>в том числе: долгосрочная</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>краткосрочная</i>	5542	16 708	15 459	37 965	36 388	38 939	33 549

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погашение	описание на финансовый результат			
3	2	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	139 323	260 677	-	-	-	-	-	400 000
в том числе:										
кредиты	5571	за 2023 г.	-	139 323	-	-	-	-	-	139 323
займы	5532	за 2024 г.	139 323	260 677	-	-	-	-	-	400 000
	5572	за 2023 г.	-	139 323	-	-	-	-	-	139 323
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	176 706	3 407 563	45 899	(3 477 209)	(2)	-	-	152 957
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2023 г.	167 120	2 571 661	7 911	(2 569 956)	(30)	-	-	176 706
	5561	за 2024 г.	122 713	2 210 508	-	(2 219 947)	-	-	-	113 274
	5581	за 2023 г.	91 569	1 615 726	-	(1 584 582)	-	-	-	122 713
авансы полученные	5562	за 2024 г.	5 631	340 403	-	(337 007)	(2)	-	-	9 025
	5582	за 2023 г.	4 502	321 219	-	(320 086)	(4)	-	-	5 631
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2024 г.	2 544	340 089	-	(335 339)	-	-	-	7 294
	5583	за 2023 г.	4 231	43 448	-	(45 135)	-	-	-	2 544
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	45 899	(45 899)	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	101 469	-	(109 380)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5566	за 2024 г.	45 818	516 563	-	(539 017)	-	-	-	23 364
	5586	за 2023 г.	66 818	489 799	-	(510 773)	(26)	-	-	45 818
Итого	5550	за 2024 г.	316 029	3 668 240	45 899	(3 477 209)	(2)	-	-	552 957
	5570	за 2023 г.	167 120	2 710 984	7 911	(2 569 956)	(30)	X	X	316 029

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		15 602	14 307	14 307	11 021
Всего	5590	15 602	14 307	14 307	11 021
в том числе:					
долгосрочная	5591	-	-	-	-
из нее:					
по кредитам	5592	-	-	-	-
займам	5593	-	-	-	-
в том числе:					
краткосрочная	5594	15 602	14 307	14 307	11 021
из нее:					
по кредитам	5595	-	-	-	-
займам	5596	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__24__ г.	За 20__23__ г.
Материальные затраты	5610	1 497 818	1 414 882
Расходы на оплату труда	5620	333 023	311 550
Отчисления на социальные нужды	5630	101 221	93 857
Амортизация	5640	20 147	18 812
Прочие затраты	5650	379 576	344 033
Итого по элементам	5660	2 331 785	2 183 134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(5 454)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	12 883	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 344 668	2 177 680

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 823	23 524	(-)	(19 823)	23 524
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	19 823	20 664	(-)	(19 823)	20 664
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5702	-	2 860	(-)	(-)	2 860

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__24__ г.	На 31 декабря 20__23__ г.	На 31 декабря 20__22__ г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(векселя)	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5810	-	-	-
в том числе:				
(объекты основных средств)	5811	-	-	-
(ценные бумаги и иные финансовые вложения)	5812	-	-	-
(прочее)	5813	-	-	-
Выданные - всего	5810	150 913	138 961	140 782
в том числе:				
(векселя)	5821	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5830	150 913	138 961	140 782
в том числе:				
(объекты основных средств)	5831	150 913	138 961	140 782
(ценные бумаги и иные финансовые вложения)	5832	-	-	-
(прочее)	5833	-	-	-

9. Государственная помощь

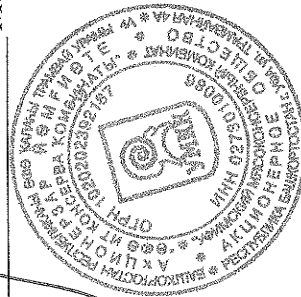
Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 435	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
из бюджета субъекта Российской Федерации	5902	1684	-	-	-
из местных бюджетов	5903	-	-	-	-
Наименование показателя	Код	На 01.01.2024 г.	Получено за год	Возвращено за год	На 31.12.2024 г.
1	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2023 г.	5920	-	-	-	-
за 2024 г.	5911	-	-	-	-
из федерального бюджета	5921	-	-	-	-
из бюджета субъекта Российской Федерации	5912	-	-	-	-
за 2023 г.	5922	-	-	-	-
за 2024 г.	5913	-	-	-	-
из местных бюджетов	5923	-	-	-	-

Директор

Мочалов А.И.

Главный бухгалтер

Бизяева Н.В.



"03" марта 2025 г.

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Акционерное общество

«УФимский мясоконсервный комбинат»

(полное фирменное наименование акционерного общества)

3 1 1 2 2 0 2 4

Состав связанных сторон на

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) (ИНН физического лица (при наличии))	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Мочалов Алексей Иванович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	08.11.2021 г.	-	-
2.	Долгов Андрей Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2024 г.	-	-
3.	Долгов Вадим Станиславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.05.2021 г. 28.06.2024 г.	-	-
4.	Бочкарев Никита Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2024 г.	-	-
5.	Чеботарев Алексей Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2024 г.	-	-
6.	Семенова Екатерина Вадимовна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2024 г.	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Менеджмент»	1067746802210	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2011 г.	-	-

8.	Акционерное общество «ПРОДО Птицефабрика Калужская»	1024000566853	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
9.	Акционерное общество «ПРОДО Тюменский бройлер»	1027200794400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
10.	Акционерное общество «Мясокомбинат Клинский»	1035003950211	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
11.	Акционерное общество «ПРОДО Птицефабрика Сибирская»	1025501858084	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
12.	Акционерное общество «Омский бекон»	1025501857325	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
13.	Акционерное общество «Лузинский комбикормовый завод»	1025501858381	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО»	1037714006923	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.06.2009г.	-	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Зерно»	1065528020447	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2007г.	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Финанс»	5087746400242	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	14.11.2008г.	100	100
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Коммерц»	5087746394181	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.11.2008г.	-	-
18.	Акционерное общество «Омский бекон»	1025501594304	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.03.2010г.	-	-
19.	Городилов Андрей Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.01.2011г.	-	-
20.	Рыжова Светлана Германовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2012 г.	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Хладокомбинат «Солнечный»	1125543062369	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2012 г.	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Лузинская Тепловая Компания»	1135543022614	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.05.2013 г.	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Грейд»	1047796117577	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.04.2016 г.	-	-
24.	Давыдов Алексей Михайлович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2020 г.	-	-

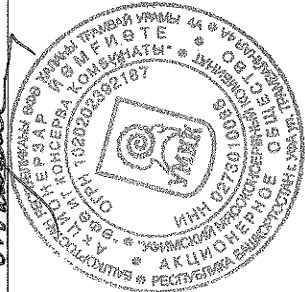
25.	Цальпалько Александр Васильевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020 г.	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Тех»	1227700314060		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.05.2022г.	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Омская сервисная компания»	1225500012957		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2022г.	-
28.	Слащилин Владимир Алексеевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2023 г.	-
29.	Букулит Николай Николаевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2023 г.	-
30.	Воробьева Людмила Валерьевна	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2023 г.	-
31.	Драган Иван Николаевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2023 г.	-
32.	Кириченко Юрий Юрьевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.08.2023 г.	-
33.	Живетьев Максим Александрович	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.09.2023 г.	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДО Ритейл»	1235500020293		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2023 г.	-
35.	Налепов Денис Михайлович	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.08.2024 г.	-
36.	Чиж Дмитрий Григорьевич	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.10.2024 г.	-

Директор

А.И. Мочалов

Главный бухгалтер

Н.В. Бизяева



Дата «03» марта 2025г.